

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lejrskov-Jordrup Sognes Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 8935

CVR-nr. 99643552

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 Lejrskov-Jordrup 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:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på DKK 652.814,83, som alene vedrører driftsresultatet, der disponeres som vist nedenfor.

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tDKK:

| | |
|---|--------------------|
| Budgetteret overskud | 9 |
| Tildelt 5% midler – Nyt tag på præstegården | 1.076 |
| Tildelt 5% midler – Minitruck | 153 |
| Tildelt 5% midler – Reparation af defekt puds, Jordrup Kirke | 280 |
| Faktiske lønudgifter udgør tDKK 1.551 mod budgetteret tDKK 1.594 Besparelsen skyldes primært færre aktiviteter og dermed færre honorarudbetalinger. | 43 |
| Kirkebygning og sognegård | -707 |
| Merudgiften består af reparation af defekt puds tDKK 280, hvortil der er givet 5% midler, etablering af niveaufri adgang til kirken Jordrup tDKK 305, kalkning med tDKK 84 samt ekstra vedligeholdelsesopgaver iøvrigt. | |
| Kirkelige aktiviteter | 20 |
| Besparelsen vedrører primært færre aktiviteter til foredrag og koncerter. | |
| Kirkegård | -289 |
| Merudgiften består af indkøb af minitruck til tDKK 183, hvortil der er givet 5% midler, anskaffelse af el-katafalk til tDKK 54 og brosten tDKK 32. Herudover der der tale om af flere mindre beløb. | |
| Præstebolig mv. | -1.181 |
| Merudgiften består af nyt tag på præstegården med tDKK 1.158, hvortil der er givet 5% midler, udbudsmateriale i forbindelse med ny forpagtningskontrakt tDKK 19 samt flere mindre beløb. | |
| Administration og fællesudgifter | -54 |
| Merudgiften består af flere mindre beløb. | |
| Finansielle poster | |
| Merudgiften vedrører primært den endelige momsregulering. | <u>-3</u> |
| Resultat af driften | -654 |
| Under-/overskud på afsluttede anlægsarbejder (ingen afsluttede projekter i 2023) | <u>0</u> |
| Overførsel til menighedsrådets frie midler | <u>-654</u> |

Menighedsrådets frie midler bliver herefter negative med i alt tDKK 151.

Menighedsrådet er opmærksom på, at der skal udarbejdes en plan for afvikling af dette underskud.

I 2024 er ligningen til driften opskrevet med 2,5% fra tDKK 2.703 i 2023 til tDKK 2.771 i 2024.

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 | 4.212.191,04 | 2.703.341,00 | 2.637.405,96 |
| Øvrig drift i alt | -4.865.005,87 | -2.694.364,00 | -2.751.688,77 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -975.626,64 | -278.500,00 | -313.980,24 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | -10.000,00 | -4.222,13 |
| Udgifter, øvrig drift | -975.626,64 | -268.500,00 | -309.758,11 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -882.378,77 | -958.250,00 | -829.007,78 |
| Indtægter | 28.509,11 | 0,00 | 5.587,15 |
| Udgifter, løn | -780.702,92 | -836.750,00 | -716.146,17 |
| Udgifter, øvrig drift | -130.184,96 | -121.500,00 | -118.448,76 |
| 4 Kirkegård | -1.421.986,47 | -1.111.893,00 | -1.274.465,67 |
| Indtægter | 321.760,73 | 302.757,00 | 290.178,99 |
| Udgifter, løn | -649.271,28 | -628.050,00 | -632.815,46 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.094.475,92 | -786.600,00 | -931.829,20 |
| 5 Præstebolig mv. | -1.194.786,39 | -14.000,00 | 45.135,19 |
| Indtægter | 66.431,58 | 87.000,00 | 89.440,95 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.261.217,97 | -101.000,00 | -44.305,76 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -382.009,89 | -327.000,00 | -345.510,82 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -120.517,91 | -119.000,00 | -119.086,63 |
| Udgifter, øvrig drift | -261.491,98 | -208.000,00 | -226.424,19 |
| 7 Finansielle poster | -8.217,71 | -4.721,00 | -33.859,45 |
| Indtægter | 325,25 | -4.721,00 | -4.176,71 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -8.542,96 | 0,00 | -29.682,74 |
| A Resultat af drift | -652.814,83 | 8.977,00 | -114.282,81 |

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)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | -652.814,83 | 8.977,00 | -114.282,81 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -55.762,69 | 0,00 | -55.762,69 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -150.000,00 | 0,00 | -150.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -266.914,57 | 417.814,83 | 150.900,26 |
| 741150 Frie midler - tidligere jordsalg | -235.000,00 | 235.000,00 | 0,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 652.814,83 | -652.814,83 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -214.184,54 | -9.666,31 | -223.850,85 |

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 |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 4.100.492,34 | 4.198.616,91 |
| 0,00 | 767,48 |
| 53.526,35 | 91.315,79 |
| 55.762,69 | 55.762,69 |
| 3.991.203,30 | 4.050.770,95 |
| 152.773,40 | 161.192,60 |
| 152.773,40 | 161.192,60 |
| 714.813,43 | 89.100,03 |
| 647.324,99 | 20.286,78 |
| 67.488,44 | 68.813,25 |
| 4.968.079,17 | 4.448.909,54 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -921.861,80 | -278.713,28 |
| -55.762,69 | -55.762,69 |
| -150.000,00 | -150.000,00 |
| -214.184,54 | -223.850,85 |
| -266.914,57 | 150.900,26 |
| -235.000,00 | 0,00 |
| -3.991.203,30 | -4.050.770,95 |
| -3.991.203,30 | -4.050.770,95 |
| 0,00 | 0,00 |
| -55.014,07 | -119.425,31 |
| -44.233,64 | -102.737,75 |
| -10.780,43 | -16.687,56 |
| -4.968.079,17 | -4.448.909,54 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.703.341,04 | 2.703.341,00 | 2.637.405,96 | 2.703.341,04 | 0,00 | 0,00 |
| 1.508.850,00 | 0,00 | 0,00 | 1.508.850,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.212.191,04 | 2.703.341,00 | 2.637.405,96 | 4.212.191,04 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -917.487,60 | -200.500,00 | -250.611,21 | 0,00 | 0,00 | -917.487,60 |
| -33.127,26 | -32.000,00 | -31.240,39 | 0,00 | 0,00 | -33.127,26 |
| -25.011,78 | -46.000,00 | -32.128,64 | 0,00 | 0,00 | -25.011,78 |
| -975.626,64 | -278.500,00 | -313.980,24 | 0,00 | 0,00 | -975.626,64 |

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -141.106,19 | -116.925,00 | -114.939,19 | 0,00 | -135.948,89 | -5.157,30 |
| -489.378,70 | -497.445,00 | -515.133,03 | 612,51 | -464.552,97 | -25.438,24 |
| -82.828,74 | -126.190,00 | -86.567,60 | 0,00 | -3.943,94 | -78.884,80 |
| -104.383,17 | -63.190,00 | -83.116,11 | 0,00 | -100.195,12 | -4.188,05 |
| -36.126,01 | -78.500,00 | -11.855,53 | 16.380,20 | -49.812,00 | -2.694,21 |
| -28.555,96 | -76.000,00 | -17.396,32 | 11.516,40 | -26.250,00 | -13.822,36 |
| -882.378,77 | -958.250,00 | -829.007,78 | 28.509,11 | -780.702,92 | -130.184,96 |

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.377.769,83 | -1.121.893,00 | -1.280.045,11 | 310.039,37 | -649.271,28 | -1.038.537,92 |
| -44.216,64 | 10.000,00 | 5.579,44 | 11.721,36 | 0,00 | -55.938,00 |
| -1.421.986,47 | -1.111.893,00 | -1.274.465,67 | 321.760,73 | -649.271,28 | -1.094.475,92 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.182.688,89 | -40.000,00 | 19.135,19 | 58.931,58 | 0,00 | -1.241.620,47 |
| -12.097,50 | 26.000,00 | 26.000,00 | 7.500,00 | 0,00 | -19.597,50 |
| -1.194.786,39 | -14.000,00 | 45.135,19 | 66.431,58 | 0,00 | -1.261.217,97 |

I alt

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -92.005,62 | -77.500,00 | -89.591,52 | 0,00 | 0,00 | -92.005,62 |
| -120.482,75 | -82.000,00 | -110.085,77 | 0,00 | -45.000,00 | -75.482,75 |
| -60.393,43 | -51.000,00 | -38.983,06 | 0,00 | 0,00 | -60.393,43 |
| -92.547,40 | -96.500,00 | -85.933,24 | 0,00 | -75.517,91 | -17.029,49 |
| -16.580,69 | -20.000,00 | -20.917,23 | 0,00 | 0,00 | -16.580,69 |
| -382.009,89 | -327.000,00 | -345.510,82 | 0,00 | -120.517,91 | -261.491,98 |

I alt

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 46,43 | -5.000,00 | -4.455,53 | 46,43 | 0,00 | 0,00 |
| 278,82 | 279,00 | 278,82 | 278,82 | 0,00 | 0,00 |
| -8.542,96 | 0,00 | -29.682,74 | 0,00 | 0,00 | -8.542,96 |
| -8.217,71 | -4.721,00 | -33.859,45 | 325,25 | 0,00 | -8.542,96 |

8 Anlægsramme

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Kollektindsamling

Ingen indsamlinger i 2023

Arv og donationer

| | |
|--------------------------------|-----------------------|
| Saldo 1. januar 2023 | 214.185 |
| Nettoudbytte | 1.228 |
| Kursregulering på værdipapirer | 8.419 |
| Renter og gebyr | <u>19</u> |
| Saldo 31. december 2023 | <u>223.851</u> |

Anlægsprojekter

Ingen anlægsprojekter i 2023