

ÅRSREGNSKAB 2023

for Odsherred Provsti

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 4430

CVR-nr. 25068688

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Odsherred Provsti.

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 provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Formål 24:

Der har været et mindre forbrug til el, varme og rengøring på provstikontoret.

Formål 30:

Der har været et mindre forbrug til løn og aktiviteter.

Formål 60:

Der har været en mindre udgift til IT og tonere til kontoret.

Formål 61:

Der har været en mindre udgift til honorarer og fortæring.

Formål 62:

Der har været en merudgift til tildelt tillæg til løn og en udgift til konsulent i forbindelse med kirkebogseftersyn.

Formål 67:

Der har været en merudgift til præsternes studietur, godkendt af provstiudvalget, samt til foredrag ved præstekonventer.

Formål 80:

Der har været en udgift til fælles indkøb af affugtere til kirken. Udgiften er betalt af energipuljen.

Provstiudvalgets 5%-pulje indeholder kr. 842.101,86

Anlægspuljen indeholder kr. 6.112.027,52

Energipuljen indeholder kr. 480.425,02

Anlægs- og energipuljen overføres sammen med 5%-puljen til Reserven i 2024.

Provstiudvalgets frie midler er kr. 124.676,81

KViSTs frie midler er kr. 225.242,27

Beløbet bruges til ekstra aktiviteter.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Odsherred Provstiudvalg samarbejder med Holbæk provstiudvalg og Ringsted-Sorø provstiudvalg om den fælles skoletjeneste KViST.

Regnskabet føres af Odsherred 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	1.893.000,00	1.893.000,00	1.893.000,00
Øvrig drift i alt	-1.707.308,34	-1.893.000,00	-1.810.168,87
2 Kirkebygning og sognegård	-158.940,66	-179.000,00	-178.905,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-158.940,66	-179.000,00	-178.905,18
3 Kirkelige aktiviteter	-495.458,73	-687.032,00	-559.712,62
Indtægter	1.542.319,51	1.440.000,00	1.500.051,25
Udgifter, løn	-1.313.953,35	-1.350.000,00	-1.375.346,12
Udgifter, øvrig drift	-723.824,89	-777.032,00	-684.417,75
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.060.248,21	-1.026.968,00	-1.031.010,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-555.107,40	-515.100,00	-509.151,45
Udgifter, øvrig drift	-505.140,81	-511.868,00	-521.858,73
7 Finansielle poster	7.339,26	0,00	-40.540,89
Indtægter	7.339,26	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-40.540,89
A Resultat af drift	185.691,66	0,00	82.831,13

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)	7.235.008,00	7.235.008,00	7.116.725,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.291.622,94	-1.235.008,00	-1.213.592,03
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.798.847,10	-2.000.000,00	-1.176.125,64
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.089.340,56	-4.000.000,00	-6.115.991,12
B Resultat af anlæg	1.055.197,40	0,00	-1.388.983,79
C Resultatopgørelse	1.240.889,06	0,00	-1.306.152,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-95.170,24	-29.506,57	-124.676,81
741150 Frie midler - KViST	-179.356,16	-45.886,11	-225.242,27
741151 Frie midler - Anlægspuljen	-4.943.429,36	-1.168.598,16	-6.112.027,52
741152 Frie midler - Energipuljen	-483.526,80	3.101,78	-480.425,02
742010 Årsafslutningskonto	-1.240.889,06	1.240.889,06	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
213.803,75	628.170,50
13.803,75	3.170,50
200.000,00	625.000,00
0,00	0,00
7.893.741,93	9.860.442,07
620.826,83	700.696,07
6.053.714,16	7.397.273,39
1.219.200,94	1.762.472,61
8.107.545,68	10.488.612,57

-5.821.482,56	-7.062.371,62
-120.000,00	-120.000,00
-95.170,24	-124.676,81
-5.606.312,32	-6.817.694,81
-1.419.200,94	-1.467.101,86
-1.419.200,94	-1.467.101,86
0,00	0,00
-866.862,18	-1.959.139,09
-83.056,13	-63.849,28
0,00	-1.001.204,11
-760.682,00	-871.719,00
-23.124,05	-22.366,70
-8.107.545,68	-10.488.612,57

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
1.893.000,00	1.893.000,00	1.893.000,00	1.893.000,00	0,00	0,00
1.893.000,00	1.893.000,00	1.893.000,00	1.893.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-158.940,66	-179.000,00	-178.905,18	0,00	0,00	-158.940,66
-158.940,66	-179.000,00	-178.905,18	0,00	0,00	-158.940,66

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-495.458,73	-687.032,00	-559.712,62	1.542.319,51	-1.313.953,35	-723.824,89
-495.458,73	-687.032,00	-559.712,62	1.542.319,51	-1.313.953,35	-723.824,89

4 Kirkegård

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.144,04	-43.000,00	-57.027,08	0,00	0,00	-29.144,04
-56.425,47	-73.100,00	-65.801,37	0,00	-24.650,00	-31.775,47
-563.151,08	-522.500,00	-497.683,31	0,00	-523.144,03	-40.007,05
-21.165,71	-41.382,00	-29.037,92	0,00	-3.923,32	-17.242,39
-163.375,91	-120.000,00	-15.582,50	0,00	-3.390,05	-159.985,86
-226.986,00	-226.986,00	-365.878,00	0,00	0,00	-226.986,00
-1.060.248,21	-1.026.968,00	-1.031.010,18	0,00	-555.107,40	-505.140,81

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-40.540,89	0,00	0,00	0,00
7.339,26	0,00	0,00	7.339,26	0,00	0,00
7.339,26	0,00	-40.540,89	7.339,26	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.291.622,94	-1.235.008,00	-950.231,53	183.577,22	0,00	-1.475.200,16
81 Sognegård	0,00	0,00	-263.360,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-2.798.847,10	-2.000.000,00	-1.176.125,64	0,00	0,00	-2.798.847,10
85 Præsteboliger	-2.063.251,81	-4.000.000,00	-6.115.991,12	0,00	0,00	-2.063.251,81
86 Funktionærboliger	-26.088,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.088,75
92 Ligningsbeløb anlæg	7.235.008,00	7.235.008,00	7.116.725,00	7.235.008,00	0,00	0,00
I alt	1.055.197,40	0,00	-1.388.983,79	7.418.585,22	0,00	-6.363.387,82

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Regnskab for KViST 2023 (Den fælles skoletjeneste)	
Samlet ligningsbeløb	-1.800.000,00
Løn til konsulenter	1.300.580,04
Befordring	42.024,00
Kontor og IT	55.375,03
Hjemmeside	10.706,19
Kurser og repræsentation	46.321,98
Årskatalog	7.775,00
Copydan	10.442,55
Landsnetværk mfl.	2.000,00
Projekter	
100% fremmed	15.000,00
Engle	68.133,75
Men størst af alt	4.837,50
Reformationen	40.966,25
Kunstig intelligens	5.012,50
Jul 2023	76.132,50
Knust	8.536,85
Kalkmalerier Kuppel	5.881,25
Den sidste have	2.500,00
Påske Giotto	10.000,00
Den store tidsrejse	39.592,50
Vandet	2.296,00
Samlet udgift	1.754.113,89
Overskud 2023	-45.886,11
Frie midler 2022	-179.356,16
Resultat 2023 - Frie midler KViST	-225.242,27