

ÅRSREGNSKAB 2023

for Odder Provstiudvalg

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 4480

CVR-nr. 20924802

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

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

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 udførte 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:

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Provstiudvalgskassen har i 2023 brugt kr. 63.007 mindre end budgetteret.

Fordeles på følgende konti:

- Administration- og fællesudgifter	-23.918
- Kommunikation	87.506
- Provsteembede og provstiudvalg	- 4.258
- Renteindtægt	3.677

Samarbejder:

- Regnskabskontoret har i 2023 et underskud på kr. 47.029 forårsaget af større omkostninger til Brandsoft

BI-regnskaber for alle samarbejder er vedhæftet regnskabet

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

	Primo:	Bevægelse:	Ultimo:
Frie midler 2023			
PUK	50.229	63.007	113.236
Samarbejder, øvrige	723.563	399.862	1.123.425
Regnskabskontor	42.442	-47.029	-4.587
I alt	816.235	415.840	1.232.075

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	3.583.700,04	3.583.700,00	1.969.100,08
Øvrig drift i alt	-3.167.859,87	-3.583.700,00	-1.857.726,37
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	-395.537,90	-650.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.737,90	-300.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-324.800,00	-350.000,00	0,00
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.	-203.147,50	-425.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.000,00	-15.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-188.147,50	-410.000,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.572.852,04	-2.508.700,00	-1.857.243,13
Indtægter	0,00	0,00	-1.845,87
Udgifter, løn	-1.265.111,77	-1.202.460,00	-1.122.079,49
Udgifter, øvrig drift	-1.307.740,27	-1.306.240,00	-733.317,77
7 Finansielle poster	3.677,57	0,00	-483,24
Indtægter	3.678,84	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-483,24
Udgifter, øvrig drift	-1,27	0,00	0,00
A Resultat af drift	415.840,17	0,00	111.373,71

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))	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	415.840,17	0,00	111.373,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-773.792,12	-415.840,17	-1.189.632,29
741150 Frie midler - Regnskabskontoret	-42.442,00	0,00	-42.442,00
742010 Årsafslutningskonto	-415.840,17	415.840,17	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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**

741110 Menighedsrådets frie midler
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.678,00	49.770,52
1.678,00	49.770,52
0,00	0,00
2.037.841,28	4.310.615,39
816.072,02	1.452.576,44
2.988,18	33.289,65
1.218.781,08	2.824.749,30
2.039.519,28	4.360.385,91

-816.234,12	-1.232.074,29
-773.792,12	-1.189.632,29
-42.442,00	-42.442,00
-1.218.781,08	-2.752.103,17
-1.218.781,08	-2.752.103,17
0,00	0,00
-4.504,08	-376.208,45
0,00	-327.237,90
-4.504,08	-48.970,55
-2.039.519,28	-4.360.385,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.583.700,04	3.583.700,00	1.969.100,08	3.583.700,04	0,00	0,00
3.583.700,04	3.583.700,00	1.969.100,08	3.583.700,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

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

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-70.737,90	-300.000,00	0,00	0,00	-70.737,90	0,00
-324.800,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	-324.800,00
-395.537,90	-650.000,00	0,00	0,00	-70.737,90	-324.800,00

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-203.147,50	-425.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-188.147,50
-203.147,50	-425.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-188.147,50

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.567.798,89	-1.562.500,00	-978.584,32	0,00	-650.559,75	-917.239,14
-91.808,01	-88.500,00	-80.727,28	0,00	-54.128,00	-37.680,01
-174.141,36	-173.000,00	-170.680,53	0,00	-169.861,65	-4.279,71
-586.028,78	-539.000,00	-550.551,00	0,00	-390.562,37	-195.466,41
-42.375,00	-35.000,00	-3.100,00	0,00	0,00	-42.375,00
-110.700,00	-110.700,00	-73.600,00	0,00	0,00	-110.700,00
-2.572.852,04	-2.508.700,00	-1.857.243,13	0,00	-1.265.111,77	-1.307.740,27

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,27
3.678,84	0,00	0,00	3.678,84	0,00	0,00
0,00	0,00	-483,24	0,00	0,00	0,00
3.677,57	0,00	-483,24	3.678,84	0,00	-1,27

8 Anlægsramme

I alt

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

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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

Biregnskaber Odder Provstiudvalg 2023			
Regnskabskontor for kirkekasser i Odder Provsti			
Ligning 2023		539.000	
Omkostninger 2023			
6400-6440 Løn, pension, m.v.	391.379		
6445 Øvrige omkostninger	5.106		
6446 Efteruddannelse	313		
6447 Husleje	22.372		
6448 Brandsoft	166.859		
Omkostninger i alt		586.029	
Resultat 2023		-47.029	
Frie midler primo 2023	42.442		
Frie midler Ultimo 2023		-4.587	
Kursus Præster			
Ligning 2023		60.000	
Omkostninger 2023	23.580		
Resultat 2023		36.420	
Frie midler primo 2023	154.204		
Frie midler Ultimo 2023		190.624	
Kursus Menighedsråd			
Ligning 2023		50.000	
Omkostninger 2023	55.300		
Resultat 2023		-5.300	
Frie midler primo 2023	180.324		
Frie midler Ultimo 2023		175.023	
Personalekonsulent			
Ligning 2023		173.000	
Omkostninger 2023	174.141		
Resultat 2023		-1.141	
Frie midler primo 2023	2.221		
Frie midler Ultimo 2023		1.080	
Kalkningssamarbejde			
Ligning 2023		0	
Omkostninger 2023	162.155		
Resultat 2023		-162.155	
Frie midler primo 2023	378.830		
Frie midler Ultimo 2023		216.675	
Arbejds miljø			
Ligning 2023		60.000	
Omkostninger 2023	52.138		
Resultat 2023		7.862	
Frie midler primo 2023	7.984		
*Frie midler Ultimo 2023		15.846	
Skole-Kirketjeneste			
Ligning 2023		350.000	
Omkostninger 2023	324.800		
Resultat 2023		25.200	
Frie midler primo 2023	0		
*Frie midler Ultimo 2023		25.200	
Energigennemgang 2023			
Ligning 2023		225.000	
Omkostninger 2023	164.337		
Resultat 2023		60.663	
Frie midler primo 2023	0		
*Frie midler Ultimo 2023		60.663	
Kirkegårds kort, digitale			
Ligning 2023		250.000	
Omkostninger 2023	262.802		
Resultat 2023		-12.802	
Frie midler primo 2023	0		
*Frie midler Ultimo 2023		-12.802	
Bestyrelse af præsteboliger			
Ligning 2023		425.000	
Omkostninger 2023	203.147		
Resultat 2023		221.853	
Frie midler primo 2023	0		
*Frie midler Ultimo 2023		221.853	
Konfirmandunderviser/præst			
Ligning 2023		300.000	
Omkostninger 2023	70.738		
Resultat 2023		229.262	
Frie midler primo 2023	0		
*Frie midler Ultimo 2023		229.262	
Frie midler 2023	Primo	Året	Ultimo
PUK 2022	50.229	63.007	113.236
Samarbejder, øvrige 202	723.564	399.862	1.123.425
Regnskabskontor 2022	42.442	-47.029	-4.587
	816.235	415.840	1.232.075

Biregnskaber_2023_Odder Provsti