

ÅRSREGNSKAB 2023

for Randbøl-Nørup Sognes Menighedsråd

i Grene Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7987

CVR-nr. 38250035

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Randbøl-Nørup 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Randbøl-Nørup kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2023 viser mindre forbrug på driften på kr. 151.710 mod budgetteret kr. 0

Der er i 2023 overført frie midler til brug i 2024 vedrørende Nørup og Randbøl på kr. 57.465.

Engangsudgifter i årsregnskab for 2023

	Kr.
2 Kirkebygninger og sognegård	
• Blytækkerarbejde Nørup Kirke	22.078
3 Kirkelige aktiviteter	
•	0
4 Kirkegård	
• Hovedprint gasfyr Præstens Ager 4	22.661
5 Præstebolig(er)	
•	
6 Fællesudgifter og administration	
• Iphone 13, personale	6.909
• Kirkekulturkurser	33.000
• Kompetencetest, medarbejder	20.000
I alt	100.648

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene samt skema med forklaringer

Kommentarer regnskab 2023			
Fællesindtægter	2.885.844	2.885.844	0
Ovf. 2021 til 2022	254.506		
Indtægter	Budget	Realiseret	Forskydning
2. Kirkebygning og sognegård	0	179	-179
3. Kirkelige aktiviteter	18.000	24.106	-6.106
4. Kirkegård	567.162	588.862	-21.700
5. Præstebolig m.v.	155.400	158.677	-3.277
6. Administration	0	0	0
7. Finansielle poster	0	4.762	-4.762
8. Anlægsudgifter			
Total	740.562	776.587	-36.025
Løn	Budget	Realiseret	Forskydning
2. Kirkebygning og sognegård	118.140	63.570	54.570
3. Kirkelige aktiviteter	701.040	667.315	33.725
4. Kirkegård	1.209.280	1.176.844	32.436
5. Præstebolig m.v.	6.640	10.400	-3.760
6. Administration	62.400	64.163	-1.763
7. Finansielle poster			
8. Anlægsudgifter			
Total	2.097.500	1.982.292	115.208
Driftsudgifter	Budget	Realiseret	Forskydning
2. Kirkebygning og sognegård	488.123	315.024	173.099
3. Kirkelige aktiviteter	251.046	225.607	25.439
4. Kirkegård	431.800	502.170	-70.370
5. Præstebolig m.v.	142.900	184.656	-41.756
6. Administration	210.447	291.838	-81.391
7. Finansielle poster	4.590	9.133	-4.543
	1.528.906	1.528.428	478
Resultat af drift	0	151.711	-151.711

Anlæg

Forbrug renovering Randbøl kirke kr. 522.060

Forbrug præstebolig Randbøl, ramt af skimmelsvamp kr. 231.369

Arv og donationer

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2023 er udregnet til 28 %.

Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sydbank og Nordea.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor, udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Grindsted sogns menighedsråd	Grindsted kirkekasse	Administrationsleder

Resultatdisponering

Resultatet er disponeret efter følgende beslutninger:

Frie midler:

721110 Opsparing til anlæg	kr. -344.412
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	kr. -422.026
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	kr.- 1.589.793
741110 Menighedsrådets frie midler	kr. -990
741120 Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde	kr. 722.813
741150 Frie midler – Nørup udsatte arbejder udføres i 2024	kr. -48.315
741151 Frie midler – Randbøl udsatte arbejder udføres i 2024	kr. -9.150

Dato 4. marts 2024

Udarbejdet af

Lene Hansen, kasserer

Lars E. Holm, regnskabsfører

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	2.885.844,00	2.885.844,00	2.604.365,00
Øvrig drift i alt	-2.734.133,14	-2.885.844,00	-2.629.514,44
2 Kirkebygning og sognegård	-378.414,38	-606.263,00	-515.082,38
Indtægter	179,20	0,00	680,64
Udgifter, løn	-63.570,00	-118.140,00	-79.711,00
Udgifter, øvrig drift	-315.023,58	-488.123,00	-436.052,02
3 Kirkelige aktiviteter	-868.816,44	-934.086,00	-937.799,71
Indtægter	24.106,00	18.000,00	14.998,80
Udgifter, løn	-667.315,35	-701.040,00	-729.018,26
Udgifter, øvrig drift	-225.607,09	-251.046,00	-223.780,25
4 Kirkegård	-1.090.151,93	-1.073.918,00	-714.412,44
Indtægter	588.862,39	567.162,00	713.481,21
Udgifter, løn	-1.176.844,48	-1.209.280,00	-992.765,72
Udgifter, øvrig drift	-502.169,84	-431.800,00	-435.127,93
5 Præstebolig mv.	-36.378,88	5.860,00	-111.983,96
Indtægter	158.677,00	155.400,00	142.176,32
Udgifter, løn	-10.400,00	-6.640,00	-13.150,00
Udgifter, øvrig drift	-184.655,88	-142.900,00	-241.010,28
6 Administration og fællesudgifter	-356.000,92	-272.847,00	-346.070,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.162,64	-62.400,00	-92.311,07
Udgifter, øvrig drift	-291.838,28	-210.447,00	-253.759,64
7 Finansielle poster	-4.370,59	-4.590,00	-4.165,24
Indtægter	4.762,30	2.410,00	6.486,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.132,89	-7.000,00	-10.652,04
A Resultat af drift	151.710,86	0,00	-25.149,44

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))	-522.060,01	0,00	-76.250,42
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-226.889,42	0,00	-156.883,55
B Resultat af anlæg	-748.949,43	0,00	-233.133,97
C Resultatopgørelse	-597.238,57	0,00	-258.283,41

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-507.974,48	163.562,06	-344.412,42
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-422.025,94	0,00	-422.025,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.218.235,84	-371.557,49	-1.589.793,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-990,00	0,00	-990,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-26.135,53	748.949,00	722.813,47
741150 Frie midler - Nørup udsatte arbejder udføres i 2024	-45.000,00	-3.315,00	-48.315,00
741151 Frie midler - Randbøl udsatte arbejder udføres i 202	-68.750,00	59.600,00	-9.150,00
742010 Årsafslutningskonto	597.238,57	-597.238,57	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

[illegible]

(1)

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.908.125,02	9.018.802,43
108.478,68	125.281,81
66.456,03	20.799,46
422.025,94	422.025,94
8.311.164,37	8.450.695,22
52.758,59	54.656,50
52.758,59	54.656,50
1.880.230,68	1.535.752,39
750.544,96	567.971,98
507.974,48	344.412,42
617.446,74	623.167,99
4.264,50	200,00
10.841.114,29	10.609.211,32

-2.289.111,79	-1.691.873,22
-507.974,48	-344.412,42
-422.025,94	-422.025,94
-1.218.235,84	-1.589.793,33
-990,00	-990,00
-26.135,53	722.813,47
-113.750,00	-57.465,00
-8.311.164,37	-8.450.695,22
-8.311.164,37	-8.450.695,22
0,00	0,00
-240.838,13	-466.642,88
-166.401,33	-407.360,80
-3.592,42	-3.592,42
-70.844,38	-55.689,66
-10.841.114,29	-10.609.211,32

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
2.885.844,00	2.885.844,00	2.604.365,00	2.885.844,00	0,00	0,00
2.885.844,00	2.885.844,00	2.604.365,00	2.885.844,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-196.881,50	-371.103,00	-328.793,16	0,00	-38.050,00	-158.831,50
-49.156,79	-54.500,00	-38.512,02	179,20	0,00	-49.335,99
-132.376,09	-180.660,00	-147.777,20	0,00	-25.520,00	-106.856,09
-378.414,38	-606.263,00	-515.082,38	179,20	-63.570,00	-315.023,58

3 Kirkelige aktiviteter

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-500.102,26	-533.746,00	-599.413,49	2.632,00	-457.339,08	-45.395,18
-73.868,14	-155.300,00	-139.358,07	0,00	-49.680,00	-24.188,14
-185.979,28	-81.500,00	-75.871,24	21.474,00	-143.760,88	-63.692,40
-97.138,77	-99.200,00	-88.233,70	0,00	-16.535,39	-80.603,38
0,00	-38.040,00	-26.598,46	0,00	0,00	0,00
-9.940,91	-8.800,00	-3.399,21	0,00	0,00	-9.940,91
-287,08	-16.000,00	-3.425,54	0,00	0,00	-287,08
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-868.816,44	-934.086,00	-937.799,71	24.106,00	-667.315,35	-225.607,09

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-968.631,79	-998.018,00	-662.182,19	588.258,37	-1.087.444,48	-469.445,68
-121.520,14	-75.900,00	-52.230,25	604,02	-89.400,00	-32.724,16
-1.090.151,93	-1.073.918,00	-714.412,44	588.862,39	-1.176.844,48	-502.169,84

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-132.277,22	-13.780,00	-19.723,49	18.677,00	0,00	-150.954,22
75.898,34	7.240,00	-89.326,47	120.000,00	-10.400,00	-33.701,66
20.000,00	12.400,00	-2.934,00	20.000,00	0,00	0,00
-36.378,88	5.860,00	-111.983,96	158.677,00	-10.400,00	-184.655,88

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 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
-56.342,06	-28.250,00	-58.734,95	0,00	0,00	-56.342,06
-51.850,46	-49.000,00	-48.825,70	0,00	-18.000,00	-33.850,46
-76.965,15	-54.300,00	-65.260,72	0,00	-24.000,00	-52.965,15
-7.162,64	-5.400,00	-5.740,13	0,00	-7.162,64	0,00
-90.000,00	-90.000,00	-107.411,07	0,00	-15.000,00	-75.000,00
-43.703,78	-16.500,00	-22.895,00	0,00	0,00	-43.703,78
-29.976,83	-29.397,00	-37.203,14	0,00	0,00	-29.976,83
-356.000,92	-272.847,00	-346.070,71	0,00	-64.162,64	-291.838,28

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
916,60	0,00	0,00	916,60	0,00	0,00
892,73	-6.700,00	-9.885,48	892,73	0,00	0,00
1.055,06	2.110,00	4.220,26	1.055,06	0,00	0,00
1.897,91	0,00	0,00	1.897,91	0,00	0,00
-9.132,89	0,00	1.499,98	0,00	0,00	-9.132,89
-4.370,59	-4.590,00	-4.165,24	4.762,30	0,00	-9.132,89

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-522.060,01	0,00	-76.250,42	0,00	0,00	-522.060,01
-226.889,42	0,00	-156.883,55	0,00	0,00	-226.889,42
-748.949,43	0,00	-233.133,97	0,00	0,00	-748.949,43

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		
Randbøl 4E	5678	1.547.000	374.000		Præstebolig og sognestue
Ollerup 10	4878	54.000	16.600		Forpagtning
Nørup 3A	173570	5.256.000	2.858.000		Præsteb., kirkeg.kont., konf.s
Ejendomsværdi i alt		6.857.000			

**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
KFUM & KFUK	494,50
Folkekirkens Nødhjælp	661,33
WeShelter Hjemløse	661,33
Kirkens Korshær	661,33
Børnesagens Fællesråd	6.215,01
Danske Israelmision	3.000,00

BI-regnskab renovering Randbøl Kirke 2023

	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Videreførsel fra 2021		259.270,00
<u>Udgifter 2022</u>		
Linjen ekstraarbejder historisk inventar	10.687,50	
Poule Klens Larsen honorar	4.073,67	
Linjen arkitekthonorar	61.489,25	76.250,42
Viderførsel til 2023		<u>183.019,58</u>
<u>Udgifter 2023</u>		
Linjen arkitekthonorar	258.217,35	
Poul Klens Larsen udtalelse vedr. Randbøl Kirke	<u>1.762,64</u>	259.979,99
Håndværker udgifter		
JMA Byg Gulvtegl til korgulvets renovering	48.980,00	
Steensberg konservator arbejde	<u>213.100,02</u>	262.080,02
Forbrug 2023		<u>522.060,01</u>
Videreførsel til 2024		<u>- 339.040,43</u>

BI-regnskab udgifter skimmelsvamp præstebolig 2023

<u>Udgifter 2022</u>	<u>kr.</u>	
Husleje genhuset præst	4.480,00	
Sakdeservice Support	59.985,66	
Sakdeservice Support	2.275,00	
Sakdeservice Support	81.910,80	
Sakdeservice Support materialer	8.232,19	
Total	<u>156.883,65</u>	
Viderførsel til 2023		156.883,65
<u>Udgifter 2023</u>		
Sakdeservice Support	117.498,38	
Asbjørns Tømrer vedr. genhusning	10.019,28	
Hedensted VVS afmontering vaskeskab mv.	<u>8.373,65</u>	135.891,31
Konsulentydelse		
Tauman, besigtelse vedrørende skimmelsvamp	12.880,00	
Teknologisk Institut, undersøgelse vedr. skimmelsvamp	30.000,00	
Give Huset projekt præstebolig	34.861,86	
K.P. Holding, vedr. skimmelsvamp	7.000,00	
Give Huset arkitekttimer	<u>6.256,25</u>	90.998,11
Total udgifter 2023		<u>226.889,42</u>
Viderførsel til 2024		<u>383.773,07</u>