

ÅRSREGNSKAB 2013

for Vesterborg Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7640

CVR-nr. 62301015

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis
Årsregnskab i hovedtal
Resultatdisponering
Finansiell status
Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Vesterborg Sogns 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Ad 2: Der har ikke været brugt mange penge på ind- og udvendig vedligeholdelse af kirken, så derfor de noget mindre udgifter.

Ad 3: Lønudgifter mindre, da Landet-Ryde Menighedsråd betaler halvdelen af honorarer til kirkekorsleder og kirkekorsangere - kr. 16.000,00
Her er der desværre ikke blevet budgetteret for fortæring ved gudstjenester - kr. 15.400,00, udsmykning af kirke - kr. 6.000,00 samt der er brugt kr. 7.000,00 mere til befordring end budgetteret.

Ad 4: Overskridelse af budget skyldes bl.a. at der ikke var sat penge af til planter, gran m.v. - kr. 28.000,00 samt merudgifter til maskiner og it-udstyr på kr. 15.000,00 samt vedligeholdelse af maskiner på kr. 5.000,00 mere end budget.

Ad 5: Her er der ikke brugt så meget på vedligeholdelse af bygning som budgetteret. Afsat kr. 60.000,00

Ovennævnte overskridelser er dog udlignet ved mindre forbrug samt større indtægter, så der bliver overskud på driften alligevel.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	817.000,00	817.000,00	817.000,00
Øvrig drift i alt	-760.803,50	-817.000,00	-695.743,85
2 Kirkebygning og sognegård	-94.124,81	-147.427,00	-97.077,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.478,73	-33.100,00	-26.851,51
Udgifter, øvrig drift	-72.646,08	-114.327,00	-70.226,09
3 Kirkelige aktiviteter	-247.182,54	-237.500,00	-222.871,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-169.691,44	-193.000,00	-149.408,17
Udgifter, øvrig drift	-77.491,10	-44.500,00	-73.463,47
4 Kirkegård	-327.612,46	-293.100,00	-284.363,29
Indtægter	176.878,51	151.000,00	214.987,42
Udgifter, løn	-388.848,83	-388.100,00	-390.588,99
Udgifter, øvrig drift	-115.642,14	-56.000,00	-108.761,72
5 Præstebolig mv.	4.771,45	-44.700,00	-5.870,56
Indtægter	95.436,82	92.000,00	92.179,91
Udgifter, løn	-24.579,64	-28.700,00	-27.108,32
Udgifter, øvrig drift	-66.085,73	-108.000,00	-70.942,15
6 Administration og fællesudgifter	-106.340,34	-103.273,00	-89.940,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.173,72	-45.100,00	-51.313,72
Udgifter, øvrig drift	-51.166,62	-58.173,00	-38.626,47
7 Finansielle poster	9.685,20	9.000,00	4.379,43
A Resultat af drift	56.196,50	0,00	121.256,15
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparring (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-28.055,25	0,00	-29.881,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-46.249,26
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-21.827,50
B Resultat af anlæg	1.944,75	30.000,00	-67.957,76
C Resultatopgørelse	58.141,25	30.000,00	53.298,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-109.893,58	-1.944,75	-111.838,33
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-146.902,23	0,00	-146.902,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-186.033,65	0,00	-186.033,65
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-351.295,90	-56.196,50	-407.492,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-58.141,25	58.141,25	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
1.560.770,73	1.481.259,97
53.577,50	53.256,06
30.868,08	-10.075,56
0,00	0,00
146.902,23	146.902,23
1.329.422,92	1.291.177,24
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
575.980,64	672.825,90
203.154,26	295.570,22
109.893,58	111.838,33
262.932,80	265.417,35
0,00	0,00
0,00	0,00
2.136.751,37	2.154.085,87

-794.125,36	-852.266,61
-109.893,58	-111.838,33
-146.902,23	-146.902,23
-186.033,65	-186.033,65
0,00	0,00
0,00	0,00
-351.295,90	-407.492,40
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.329.422,92	-1.291.177,24
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.329.422,92	-1.291.177,24
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-13.203,09	-10.642,02
-7.756,40	-3.858,20
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-5.446,69	-6.783,82
-2.136.751,37	-2.154.085,87

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10	Ligningsbeløb til drift
11	Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12	Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2013	2013	2012			
817.000,00	817.000,00	817.000,00	817.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
817.000,00	817.000,00	817.000,00	817.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20	Fælles formål
21	Kirkebygning
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23	Sognegård
24	Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25	Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2013	2013	2012			
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-94.124,81	-132.427,00	-90.407,60	0,00	-21.478,73	-72.646,08
0,00	-10.000,00	-6.670,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-94.124,81	-147.427,00	-97.077,60	0,00	-21.478,73	-72.646,08

3 Kirkelige aktiviteter

30	Fælles formål
31	Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32	Kirkelig undervisning
33	Diakonal virksomhed
34	Kommunikation
35	Kirkekor
36	Kirkekoncerter
37	Foredrags- og mødevirksomhed
39	Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2013	2013	2012			
-9.314,65	-9.000,00	-10.843,43	0,00	0,00	-9.314,65
-180.654,01	-143.600,00	-184.645,43	0,00	-138.316,29	-42.337,72
-4.160,31	-7.000,00	-5.765,60	0,00	0,00	-4.160,31
-6.248,75	0,00	-664,30	0,00	0,00	-6.248,75
-10.569,50	-13.500,00	-18.356,00	0,00	0,00	-10.569,50
-9.084,82	-31.200,00	403,12	0,00	-7.312,65	-1.772,17
-27.150,50	-33.200,00	-3.000,00	0,00	-24.062,50	-3.088,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-247.182,54	-237.500,00	-222.871,64	0,00	-169.691,44	-77.491,10

4 Kirkegård

40	Kirkegården
41	Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42	Krematorium
43	Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2013	2013	2012			
-334.066,71	-291.100,00	-295.343,29	170.424,26	-388.848,83	-115.642,14
6.454,25	-2.000,00	10.980,00	6.454,25	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-327.612,46	-293.100,00	-284.363,29	176.878,51	-388.848,83	-115.642,14

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-23.228,55	-76.700,00	-33.870,56	67.436,82	-24.579,64	-66.085,73
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	28.000,00	32.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	4.771,45	-44.700,00	-5.870,56	95.436,82	-24.579,64	-66.085,73

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-4.938,78	-15.500,00	-9.831,20	0,00	0,00	-4.938,78
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-21.647,14	-18.000,00	-19.437,21	0,00	-3.386,64	-18.260,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-9.230,83	-16.300,00	-5.655,95	0,00	0,00	-9.230,83
63 Bygning	-14.601,60	0,00	-8.707,71	0,00	-14.601,60	0,00
64 Økonomi	-42.608,71	-47.800,00	-41.525,90	0,00	-37.185,48	-5.423,23
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-7.640,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.640,44
67 Forsikringspræmie	-5.672,84	-5.673,00	-4.289,04	0,00	0,00	-5.672,84
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-493,18	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-106.340,34	-103.273,00	-89.940,19	0,00	-55.173,72	-51.166,62

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	8.504,34	5.000,00	4.417,67	8.504,34	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.836,28	4.000,00	4.407,06	1.836,28	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-655,42	0,00	-4.445,30	0,00	0,00	-655,42
I alt	9.685,20	9.000,00	4.379,43	10.340,62	0,00	-655,42

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-28.055,25	0,00	-29.881,00	0,00	0,00	-28.055,25
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-46.249,26	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-21.827,50	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.944,75	30.000,00	-67.957,76	30.000,00	0,00	-28.055,25

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Høstoffer 08.09.13	862,00
-Danmission	862,00
Juleaftenskollekt	1.403,00
-Børnesagens Fællesråd	701,50
-Sønderskovhjemmet	701,50
Kollekt 25.12.13	235,00
- Folkekirkens Nødhjælp	235,00